

**Servilux Danmark A/S**  
(CVR-nr. 20 03 86 40)Ravnholtvænget 5  
5230 Odense M**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI 2022 – 30. JUNI 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2023

Dirigent



Poul Thomas Jelbert

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
 <b>Årsregnskab 1. juli 2022 – 30. juni 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5 - 8
Resultatopgørelse .....	9
Balance pr. 30. juni 2023, aktiver .....	10
Balance pr. 30. juni 2023, passiver.....	11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13 - 15

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/23 for Servilux Danmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. december 2023

Direktion:



Poul Thomas Jelbert

Bestyrelse:



Mette Jelbert



Nanna M. K. Jelbert



Poul Thomas Jelbert

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til kapitalejerne i Servilux Danmark A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Servilux Danmark A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Revisors ansvar

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

### Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

### Den udførte assistance

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 1. december 2023

### SØBY REVISORER A/S

*Godkendte Revisorer*

*CVR-nr. 19 12 57 42*

Peder Grønnegaard Rasmussen

Registreret revisor

*mne31463*

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Servilux Danmark A/S Ravnholtvænget 5 5230 Odense M
	CVR-nr.: 20 03 86 40 Stiftet: 1. januar 1997 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Mette Jelbert Nanna Matine Kiddegaard Jelbert Poul Thomas Jelbert
<b>Direktion</b>	Poul Thomas Jelbert
<b>Revisor</b>	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er produktion og handel med belysningskilder og dermed beslægtede varer, samt at drive handel, industri og finansierings- og investeringsvirksomhed.

**Usædvanlige forhold:**

Ingen.

**Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Ingen.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev nogenlunde som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for acceptabelt, under de givne og foreliggende forudsætninger og markedsvilkår.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Servilux Danmark A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra øvrige kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller omkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023**

<u>Note</u>	<u>2022/23 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2021/22 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	235.493	267
2. Personaleomkostninger .....	-227.473	-323
6. Afskrivninger .....	-25.435	-52
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	-17.415	-108
3. Finansielle indtægter .....	125.609	106
4. Finansielle omkostninger .....	-82.340	-28
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	25.854	-30
5. Skat af årets resultat .....	-5.175	30
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u>20.679</u>	<u>0</u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Overført resultat .....	20.679	-2.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>2.000</u>
Disponeret i alt .....	<u>20.679</u>	<u>0</u>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2023

## AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2023</u> <u>i hele kr.</u>	<u>30/6 2022</u> <u>i 1.000 kr.</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	40.000	65
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>40.000</u>	<u>65</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer .....	1.491.204	1.671
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	519.768	341
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	2.021.917	2.930
Skatteaktiv .....	33.591	39
Andre tilgodehavender .....	116.962	117
	<u>2.692.238</u>	<u>3.427</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>4.183.442</u>	<u>5.098</u>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<u><u>4.223.442</u></u>	<u><u>5.163</u></u>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2023

## PASSIVER

<u>Note</u>	30/6 2023 i hele kr.	30/6 2022 i 1.000 kr.
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Aktiekapital .....	500.000	500
Overført resultat .....	960.636	439
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	2.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<u>1.460.636</u>	<u>2.939</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Gæld til pengeinstitutter .....	1.308.255	1.268
Leverandører af varer og tjenester .....	77.542	82
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	1.067.174	733
Skyldig sambeskatningsbidrag .....	0	0
Anden gæld .....	309.835	141
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....	<u>2.762.806</u>	<u>2.224</u>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<u>4.223.442</u>	<u>5.163</u>

7. **EVENTUALPOSTER**8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**9. **NÆRTSTÅENDE PARTER**10. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,  
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE  
BEGIVENHEDER**

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2022/23 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2021/22 i</u> <u>1.000 kr.</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>Aktiekapital:</b>		
Saldo primo .....	500.000	500
Saldo ultimo .....	<u>500.000</u>	<u>500</u>
 <b>Overført resultat:</b>		
Saldo primo .....	439.957	2.439
Koncerntilskud .....	500.000	0
Årets resultat .....	<u>20.679</u>	<u>-2.000</u>
Saldo ultimo .....	<u>960.636</u>	<u>439</u>
 <b>Foreslået udbytte:</b>		
Saldo primo .....	2.000.000	0
Betalt udbytte .....	-2.000.000	0
Årets resultat .....	<u>0</u>	<u>2.000</u>
Saldo ultimo .....	<u>0</u>	<u>2.000</u>
 <b>EGENKAPITAL, ULTIMO</b> .....	 <u>1.460.636</u>	 <u>2.939</u>

## NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	<u>2022/23 i</u> hele kr.	<u>2021/22 i</u> 1.000 kr.
<b>2. PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Løn og gager .....	184.769	263
Pensioner .....	30.000	30
Andre udgifter til social sikring m.v. ....	12.704	30
	<u>227.473</u>	<u>323</u>
Personer beskæftiget i gennemsnit:		
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Antal .....	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3. FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
Renteindtægter m.v. i øvrigt .....	125.609	106
<b>4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Renteudgifter m.v. i øvrigt .....	77.583	25
<b>5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Regulering af udskudt skat .....	5.175	-30
Skattegodtgørelse sambeskatning .....	0	0
	<u>5.175</u>	<u>-30</u>

## NOTER

Note

**6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

	<u>Andre anlæg driftsma- teriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022 .....	741.415
Årets tilgang .....	0
Årets afgang .....	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2023 .....</b>	<b><u>741.415</u></b>
Afskrivninger 1. juli 2022 .....	675.980
Afskr. på afhændede aktiver .....	0
Årets afskrivninger .....	<u>25.435</u>
<b>Afskrivninger 30. juni 2023 .....</b>	<b><u>701.415</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 .....</b>	<b><u>40.000</u></b>



## NOTER

### Note

**7. EVENTUALPOSTER M.V.:**

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 3 måneders opsigelse, svarende til en forpligtelse på kr. 21.000.

**8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 500 med sikkerhed i simple fordringer, varelagre, driftsmateriel, samt goodwill m.v., hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmateriel og inventar .....	40.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser .....	519.768
Varelager .....	1.491.204

**9. NÆRTSTÅENDE PARTER:**

**Ejerforhold:**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller aktiekapitalen:

Treblej Holding ApS  
Ravnholtvænget 5  
5230 Odense M

**10. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**

Ingen.